



**ΑΝΑΦΟΡΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

**ΠΡΟΣ**

**ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ  
«ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ. ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL Α.Ε.»**

**« Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 01.01-31.12.2020 »**

**Προς τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας με την Επωνυμία**

**«ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ. ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL Α.Ε.»**

**56<sup>ο</sup> χλμ. Ε.Ο. Αθηνών - Λαμίας – Οινόφυτα Βοιωτίας**

Αξιότιμοι κκ Μέτοχοι,

Εκ μέρους της επιτροπής ελέγχου της εταιρείας «ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ. ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL Α.Ε» σας υποβάλλω την έκθεση των πεπραγμένων για τη χρήση που έληξε την 31.12.2020

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας εκλέχθηκε με την από 26.8.2020 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων αυτής , αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή της περ.α), αβ) της παρ.1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, και απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εταιρίας και τρίτους τα οποία στην πλειοψηφία τους είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια του αρ. 44 παρ. 1B του Ν.4449/2017.

Όλα τα μέλη της πληρούν τις οριζόμενες στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017 απαραίτητες προϋποθέσεις, διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002, (καθώς οι κκ. Νικόλαος Κοντόπουλος και Γεώργιος Γκουζούλης είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και η κα Ελένη Ζερβίνη δεν έχει καμία σχέση εξάρτησης από την Εταιρεία, ούτε κατέχει μετοχές της και τουλάχιστον ένα μέλος της διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική (διεθνή πρότυπα) – η κα Ελένη Ζερβίνη είναι Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής σε αναστολή.

Η Επιτροπή κατά τη συνεδρίασή της 26/8/2021 εξέλεξε ως πρόεδρό της τον κο Γεώργιο Γκουζούλη.

Το έργο της επιτροπής για τη χρήση 2020 περιλαμβάνει τα εξής:

**A) Αναφορικά με τον Εξωτερικό Έλεγχο (περ. α παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017)**

- Η Επιτροπή ελέγχου επικοινωνήσε/συναντήθηκε με τους εξωτερικούς ελεγκτές για την ενδιάμεση επισκόπηση του α' εξαμήνου 2020 και για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Συγκεκριμένα συζητήθηκαν το χρονοδιάγραμμα, το εύρος του ελέγχου, το επίπεδο σημαντικότητας που χρησιμοποίησαν και η στρατηγική του ελέγχου. Αναφορικά με το σκοπό και τις περιοχές ενδιαφέροντος του ελέγχου (Σημαντικά Θέματα Ελέγχου) η ελεγκτική ομάδα παρουσίασε την ελεγκτική αντιμετώπιση των θεμάτων αυτών. Τα Κυριότερα Θέματα Ελέγχου συνοψίζονται ως εξής: α) αποτίμηση αξίας ιδιοχρησιμοποιούμενων οικοπέδων κτιρίων και επενδυτικών ακινήτων και β) ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων.
- Αξιολογήθηκαν τα μη διορθωμένα σφάλματα που εντοπίστηκαν από τον έλεγχο, τα οποία αφορούσαν ανακατατάξεις κονδυλίων στον Ισολογισμό για την ορθή παρουσίαση και δεν είχαν επίδραση επί των αποτελεσμάτων και της καθαρής θέσης της εταιρείας. Δεδομένου ότι το ύψος τους αθροιστικά δεν υπερέβαινε το επίπεδο σημαντικότητας σχετικά με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ο ελεγκτής δεν διαφοροποίησε της γνώμη του. Η Επιτροπή έλαβε το τελικό σχέδιο έκθεσης ελέγχου το οποίο και ενσωματώθηκε στο κείμενο των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2020.
- Συζητήθηκε η χρήση της αρχής της συνέχισης της δραστηριότητας με τους ελεγκτές η οποία κρίθηκε ενδεδειγμένη.
- Επιπλέον η Επιτροπή συζήτησε με τους ελεγκτές τα αποτελέσματα της διαδικασίας των εξωτερικών επιβεβαιώσεων μέσω των επιστολών προς Τράπεζες, δικηγόρους και σημαντικούς πελάτες και προμηθευτές.
- Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε και αξιολόγησε ως επαρκές το περιεχόμενο της Συμπληρωματικής Έκθεσης και σε πλήρη συμφωνία με τα πεπραγμένα.
- Δεν κοινοποιήθηκαν κανενός είδους εντοπισμένες αδυναμίες στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Στο πλαίσιο ολοκλήρωσης του ελέγχου κοινοποιήθηκε εκ νέου η Δήλωση Ανεξαρτησίας των μελών της ελεγκτικής ομάδας, και έγινε αναφορά της εσωτερικής οργάνωσης της ελεγκτικής εταιρείας σύμφωνα με τις απαιτήσεις του 1<sup>ου</sup> Διεθνούς Προτύπου Δικλίδων Ποιότητας. Η Επιτροπή σε όλες τις συναντήσεις με τους ελεγκτές έθετε ερωτήματα για το αν αντιμετώπιζαν προβλήματα ή αν απειλήθηκε η

ανεξαρτησία τους σε οποιαδήποτε φάση του ελέγχου.

- Δεν παρασχέθηκαν άλλες μη ελεγκτικές υπηρεσίες από τους Ελεγκτές.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το ΔΣ για τα θέματα που απασχόλησαν τους ελεγκτές τα ευρήματα της εργασίας τους και αξιολόγησε την συνεργασία μαζί τους.

**Β) Αναφορικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν.4449/2017)**

Η επιτροπή παρακολούθησε εξέτασε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας. Παρακολούθησε τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες.

- Εξέτασε την επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Εξέτασε την ακρίβεια και την πληρότητα της δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες, κλπ). Επιβεβαίωσε ότι τηρήθηκαν οι κανόνες δημοσιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η προσβασιμότητα σε αυτές.
- Συζήτησε με την Οικονομική Διεύθυνση τα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας, τον αντίκτυπο της πανδημίας και τα μέτρα που λήφθηκαν για την αντιμετώπισή της, καθώς και τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει την ομαλή λειτουργία της.
- Διενήργησε επαληθεύσεις που έκρινε κατάλληλες για την ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επισκοπώντας λογιστικά αρχεία , εκθέσεις εκτιμητών κλπ.
- Εξέτασε τις συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη.

**Γ) Αναφορικά με τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017) (σε σχέση με την υποχρέωση εποπτείας των εσωτερικών ελεγκτών της παραγράφου 2 του άρθρου 7 του Ν. 3016/2002)**

- Η Επιτροπή επισκόπησε τις αναφορές του εσωτερικού ελέγχου οι οποίες συντάσσονται σε τριμηνιαία βάση και αξιολόγησε τα πορίσματά του.

- Η Επιτροπή προχώρησε σε συστάσεις για τη βελτίωση των διαδικασιών, την επικαιροποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού και την ενίσχυση της μονάδας του εσωτερικού ελέγχου. Η εταιρεία μετά και την ψήφιση του Ν 4706/2020 προχωρά στην αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας και την ενίσχυση του τμήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Εντός της χρήσης του 2020 η μονάδα εσωτερικού ελέγχου παρακολούθησε την τήρηση των διαδικασιών των αποθεμάτων, προμηθευτών και πελατών, παγίων, χρηματικών διαθεσίμων και επιταγών πληρωτέων. Επιπρόσθετα έλεγξε την τήρηση του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης και τις διαδικασίες πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού.

Η Επιτροπή εντός της χρήσεως 2020 συνεδρίασε πέντε φορές. Στις συνεδριάσεις συμμετέχουν όλα τα μέλη της .Κατά την άσκηση του έργου της είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Γεώργιος Γκουζούλης